

Заключение Комитета по аудиту Совета директоров ПАО «Ленэнерго» об уровне эффективности и качества процесса внешнего аудита

В соответствии с п.п.294.2 и 294.3 Кодекса корпоративного управления, одобренного 21.03.2014 Советом директоров Банка России, Комитетом по аудиту Совета директоров ПАО «Ленэнерго» (далее - Общество) проведена оценка эффективности процесса проведения внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, и оценка Аудиторского заключения, выданного по результатам указанного аудита.

По итогам проведенного открытого одноэтапного конкурса без предварительного квалификационного отбора на право заключения договоров на проведение обязательного ежегодного аудита отчетности ДЗО ПАО «Россети» за 2018-2020 годы, победителем признано ООО «Эрнст энд Янг» (протокол заседания Закупочной комиссии от 16.04.2018 № 13/595р).

На основании решений Годового общего собрания акционеров от 18.06.2019 (протокол от 21.06.2019 №1/2019), Совета директоров Общества (протокол от 24.05.2019 № 43), с ООО «Эрнст энд Янг» (далее - Внешний аудитор) Обществом заключен Договор об оказании услуг по проведению обязательного аудита отчетности ПАО «Ленэнерго» за 2019 год от 29.07.2019 №19-7377.

Юридический адрес Внешнего аудитора: Россия, 115035, г. Москва, Садовническая набережная 77, стр. 1.

ООО «Эрнст энд Янг» является членом Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) (СРО РСА) (свидетельство о членстве б/н от 20.10.2016 ОРНЗ 11603050648), местонахождение: Россия, 107031, Москва, Петровский пер., д. 8, стр. 2.

Независимость и объективность Внешнего аудитора подтверждены следующими сведениями, предоставленными ООО «Эрнст энд Янг»:

- ООО «Эрнст энд Янг» соблюдают стандарты профессиональной этики, установленные Кодексом профессиональной этики аудиторов;

- отсутствует конфликт интересов у ООО «Эрнст энд Янг», как у независимого аудитора финансовой отчетности. При возникновении угроз независимости аудитор в порядке, предусмотренном стандартами по аудиту, кодексом этики, а также правилами независимости, будет осуществлять мероприятия, нацеленные на снижение рисков до приемлемого уровня. При невозможности урегулировать риски, независимый аудитор в обязательном порядке информирует органы управления аудируемого лица, в том числе Комитет по аудиту.

- внешним аудитором приняты эффективные меры для минимизации основных угроз независимости, возникающих в ходе оказания неаудиторских услуг.

Кроме того, следует отметить, что независимость внешнего аудитора подтверждена отсутствием у ООО «Эрнст энд Янг» продолжительного

периода оказания услуг по внешнему аудиту Общества.

Внешним аудитором подготовлены и представлены следующие документы:

- Письменная информация руководству и Комитету по аудиту Совета директоров ПАО «Ленэнерго» по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 9 месяцев 2019 года, на 18 листах.

- Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности Общества за 2019 год на 85 листах (вместе с отчетностью).

Письменная информация руководству ПАО «Ленэнерго» по результатам промежуточного аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 9 месяцев 2019 года, рассмотрена Комитетом по аудиту Совета директоров Общества (протокол №118 от 18.12.2019).

Письменная информация (аудиторский отчет) руководству ПАО «Ленэнерго» по результатам аудита бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета за 2019 год, рассмотрена Комитетом по аудиту Совета директоров Общества на заседании 24.04.2020 (протокол от 27.04.2020 №123).

Содержание Письменной информации (отчета), подготовленной ООО «Эрнст энд Янг», соответствует требованиям п.10 Правил (Стандарта) №22 «Сообщение информации, полученной по результатам аудита, руководству аудируемого лица и представителям его собственника».

Процедуры, проведенные ООО «Эрнст энд Янг» в ходе внешнего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с РСБУ, соответствуют условиям заключенного договора и требованию Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

Представленное Аудиторское заключение соответствует требованиям Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», федеральным правилам (стандартам) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлением Правительства Российской Федерации от 02.09.2002 № 696.